

西藏诺迪康药业股份有限公司

董事会审计委员会 2017 年度履职情况报告

根据《上市公司董事会审计委员会运作指引》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，作为西藏诺迪康药业股份有限公司审计委员会成员，现就 2017 年度工作情况向董事会作如下报告：

一、董事会审计委员会基本情况

公司于 2017 年 4 月 14 日召开 2016 年年度股东大会，完成了公司第六届董事会换届选举工作。报告期内，董事会审计委员会由独立董事饶洁先生、独立董事刘小进先生、董事王刚先生（换届前）、董事周裕程先生（换届后）组成，主任委员由具有专业会计资格的独立董事饶洁先生担任。

二、2017 年度董事会审计委员会会议召开情况

2017 年度，审计委员会共召开了 5 次会议，议题涉及年报审计、非公开发行股票购买资产及关联交易等。

三、董事会审计委员会履职情况

1、监督及评估外部审计机构工作

公司聘请的年报审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华”）在执行年度财务报表审计及内控审计工作时，审计委员会就审计工作安排及审计过程中关注的重点问题与年审会计师进行了充分沟通，并督促其按计划完成审计工作，确保如期出具审计报告。会计师事务所对公司进行审计期间，工作勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的职业准则，能够实事求是的发表相关审计意见，真实、准确的反映公司财务状况和经营成果。经审核，公司实际支付瑞华 2016 年度审计费用为 65 万元，与公司所披露的审计费用情况相符。

在年审期间，我们与瑞华就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分地讨论与沟通，并且在审计期间也未发现在审计中存在其他的重大事项。

2、指导内部审计工作

报告期内，我们认真审阅了公司内控审计部 2016 年审计工作总结和 2017 年审计计划，明确了内控审计部 2017 年审计工作的重点：一是内审工作应满足上市公司要求，随时关注证监会和上交所监管和信息披露方面政策的更新情况；二是继续强化预算执行检查及理财资金审计工作；三要持续参与公司内控制度的建设并对内控执行情况进行监督；四是细化审计内容、扩大审计范围等。经审阅内部审计部门提交的内部审计报告，我们未发

现公司内部审计工作存在重大问题。

3、审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，我们认真审阅了公司的财务报告，认为公司财务报告是真实、完整和准确的，不存在相关欺诈、舞弊行为及重大错误的情况，且公司也不存在重大会计差错调整、重大会计政策变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项。

4、评估内部控制的有效性

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。因此我们认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

5、协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，为更好促使管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构进行充分有效的沟通，审计委员会在充分听取了各方诉求和意见后，积极进行协调，力求高效准确的完成相关审计工作。

6、对公司日常关联交易事项的审核

公司与康哲药业控股有限公司下属控股公司就新活素、诺迪康、依姆多的推广服务存在日常关联交易，按照相关规定，我们发表了审核意见，认为以上关联交易没有损害公司以及中小股东的利益，决策程序符合规定。

7、关于重大资产购买的审核

2017 年度，我们仔细审阅了《西藏药业关于再次调整非公开发行股票募集资金总额涉及关联交易等相关事项》、《延长公司非公开发行股票决议有效期及授权有效期相关事项》、《西藏药业关于归还并购借款涉及关联交易的议案》、《关于收购依姆多资产后续资金安排的议案》按照相关规定，发表了审核意见，认为相关符合公司及股东的整体利益，不存在损害其他股东利益的情形。

8、年报关键审计事项的审核

在年报审计期间，我们重点关注了以下事项：

1、对于公司与大股东的关联交易，我们认为公司的关联交易程序合规，具备合理的商业目的，交易定价保持了一贯性，交易数量与商业渠道的实际出货不存在重大异常，不存在利用关联交易输送或转移利润的情形。

2、报告期内依姆多项目实现净利润 1,638.78 万美元，完成盈利预测数的 87.15%，导

致差额的主要原因包括：（1）因募集资金到位时间和获批出境时间比预计滞后，公司通过借款先期支付的首期收购款借款期限延长，相应利息增加减少净利润 140.10 万美元（盈利预测未考虑本年度利息支出）。（2）由于依姆多业务实际以当地货币进行结算，盈利预测基础是外汇市场汇率相对稳定，但实际本期部分地区的当地货币对美元贬值，导致这些地区收入折算美元后减少。如以本年度平均汇率与盈利预测选择汇率比较，汇率变动综合影响利润减少约 280 万美元；扣除上述因素影响后，依姆多项目实现净利润约 2058.88 万美元，完成盈利预测数约 109.49%。我们对此予以认可。

3、关于依姆多无形资产是否存在减值的情况：根据公司聘请的外部估值专家的评估复核以及公司管理层的评估判断，我们认为该无形资产组目前不存在减值情形。

四、总体评价

报告期内，我们依据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》以及公司制定的《董事会审计委员会议事规则》等的相关规定，尽职、尽责的履行了审计委员会的职责。2018 年度，审计委员会将继续按照《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》等相关规定，进一步规范运作，履行职责，发挥专业作用，促进公司治理的进一步完善。

（本页无正文，仅为西藏诺迪康药业股份有限公司董事会审计委员会 2017 年度履职情况报告之签字页。）

审计委员会委员：



2018 年 3 月 14 日

